

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

自治体名: 胎内市

会計: 連結会計

(単位: 円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	84,525,135,364	固定負債	54,629,486,765
有形固定資産	81,974,456,781	地方債等	34,672,719,950
事業用資産	32,015,455,683	長期未払金	44,481,800
土地	7,371,797,846	退職手当引当金	3,585,033,162
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	162,072,000
立木竹	109,323,100	その他	16,165,179,853
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	5,021,330,710
建物	54,293,836,839	1年内償還予定地方債等	4,005,302,931
建物減価償却累計額	-31,286,044,352	未払金	501,603,237
建物減損損失累計額	-	未払費用	34,890,583
工作物	6,214,998,602	前受金	-
工作物減価償却累計額	-4,932,036,686	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	212,512,523
船舶	-	預り金	163,707,241
船舶減価償却累計額	-	その他	103,314,195
船舶減損損失累計額	-	負債合計	59,650,817,475
浮標等	-	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	85,149,637,111
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	-55,865,378,081
航空機	-	他団体出資等分	-23,352,561
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	15,292,258		
その他減価償却累計額	-14,325,906		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	242,613,982		
インフラ資産	46,306,083,080		
土地	2,869,276,688		
土地減損損失累計額	-		
建物	3,409,561,007		
建物減価償却累計額	-767,716,603		
建物減損損失累計額	-		
工作物	68,683,599,070		
工作物減価償却累計額	-27,888,637,082		
工作物減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	-		
物品	10,478,849,217		
物品減価償却累計額	-6,825,931,199		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	116,162,508		
ソフトウェア	3,294,109		
その他	112,868,399		
投資その他の資産	2,434,516,075		
投資及び出資金	45,644,369		
有価証券	1,057,369		
出資金	44,587,000		
その他	-		
長期延滞債権	156,981,121		
長期貸付金	-		
基金	2,268,247,001		
減債基金	3,094,092		
その他	2,265,152,909		
その他	809,700		
徴収不能引当金	-37,166,116		
流動資産	4,386,416,320		
現金預金	2,859,902,131		
未収金	711,201,800		
短期貸付金	-		
基金	624,501,747		
財政調整基金	622,015,219		
減債基金	2,486,528		
棚卸資産	176,770,053		
その他	40,077,475		
徴収不能引当金	-26,036,886		
繰延資産	172,260	純資産合計	29,260,906,469
資産合計	88,911,723,944	負債及び純資産合計	88,911,723,944

連結行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	32,072,599,324
業務費用	14,314,093,857
人件費	3,603,405,294
職員給与費	3,040,619,164
賞与等引当金繰入額	209,106,523
退職手当引当金繰入額	6,339,795
その他	347,339,812
物件費等	9,814,381,265
物件費	5,806,061,181
維持補修費	541,944,819
減価償却費	3,466,375,265
その他	-
その他の業務費用	896,307,298
支払利息	375,814,698
徴収不能引当金繰入額	7,571,916
その他	512,920,684
移転費用	17,758,505,467
補助金等	12,875,846,145
社会保障給付	4,840,183,120
その他	42,476,202
経常収益	4,252,251,826
使用料及び手数料	1,416,872,126
その他	2,835,379,700
純経常行政コスト	27,820,347,498
臨時損失	251,033,408
災害復旧事業費	-
資産除売却損	61,363,526
損失補償等引当金繰入額	179,500,000
その他	10,169,882
臨時利益	8,807,603
資産売却益	7,254,122
その他	1,553,481
純行政コスト	28,062,573,303

連結純資産変動計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	合計	固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	29,864,885,467	75,636,198,206	-45,761,783,267	-9,529,472
純行政コスト(△)	-28,062,573,303		-28,048,472,498	-14,100,805
財源	28,378,953,230		28,378,675,514	277,716
税収等	17,029,773,901		17,029,773,901	-
国県等補助金	11,349,179,329		11,348,901,613	277,716
本年度差額	316,379,927		330,203,016	-13,823,089
固定資産等の変動(内部変動)		-1,778,449,681	1,778,449,681	
有形固定資産等の増加		1,644,888,752	-1,644,888,752	
有形固定資産等の減少		-3,528,270,739	3,528,270,739	
貸付金・基金等の増加		408,403,956	-408,403,956	
貸付金・基金等の減少		-303,471,650	303,471,650	
資産評価差額	-29,874	-29,874		
無償所管換等	-102,327,364	-102,327,364		
他団体出資等分の増加			-	-
他団体出資等分の減少			-	-
比例連結割合変更に伴う差額	-250,575,153	-239,906,438	-10,668,715	-
その他	-567,426,534	11,634,152,262	-12,201,578,796	
本年度純資産変動額	-603,978,998	9,513,438,905	-10,103,594,814	-13,823,089
本年度末純資産残高	29,260,906,469	85,149,637,111	-55,865,378,081	-23,352,561

連結資金収支計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	28,615,099,512
業務費用支出	10,834,867,060
人件費支出	3,602,066,630
物件費等支出	6,345,435,051
支払利息支出	375,814,698
その他の支出	511,550,681
移転費用支出	17,780,232,452
補助金等支出	12,897,249,645
社会保障給付支出	4,840,183,120
その他の支出	42,799,687
業務収入	31,931,880,871
税金等収入	16,084,036,535
国県等補助金収入	11,821,718,586
使用料及び手数料収入	1,394,997,025
その他の収入	2,631,128,725
臨時支出	10,169,882
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	10,169,882
臨時収入	85,166,183
業務活動収支	3,391,777,660
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,834,927,273
公共施設等整備費支出	1,471,537,365
基金積立金支出	250,649,108
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	112,273,950
その他の支出	466,850
投資活動収入	475,475,126
国県等補助金収入	202,060,796
基金取崩収入	143,438,362
貸付金元金回収収入	118,273,950
資産売却収入	7,856,699
その他の収入	3,845,319
投資活動収支	-1,359,452,147
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,595,514,462
地方債等償還支出	4,438,128,656
その他の支出	157,385,806
財務活動収入	3,456,928,660
地方債等発行収入	3,449,428,660
その他の収入	7,500,000
財務活動収支	-1,138,585,802
本年度資金収支額	893,739,711
前年度末資金残高	1,828,823,352
比例連結割合変更に伴う差額	12,772,402
本年度末資金残高	2,735,335,465
前年度末歳計外現金残高	105,346,416
本年度歳計外現金増減額	19,220,250
本年度末歳計外現金残高	124,566,666
本年度末現金預金残高	2,859,902,131

注記（連結会計）

1. 重要な会計方針

（1）有形固定資産等の評価基準及び評価方法

- ① 有形固定資産・・・・・・・・・・取得原価
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
ア 昭和59年度以前に取得したもの・・・・・・・・再調達原価
ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。
イ 昭和60年度以後に取得したもの
取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価
取得原価が不明なもの・・・・・・・・再調達原価
ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額1円としています。
- ② 無形固定資産・・・・・・・・・・取得原価
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価
取得原価が不明なもの・・・・・・・・再調達原価
なお、地方公営企業が適用される会計については、地方公業会計基準によっています。
また、一部の連結対象団体については、団体ごとに適用される会計基準に基づき計上しています。

（2）有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の有価証券・・・・・・・・償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
市場価格のないもの・・・・・・・・取得原価
- ③ 出資金
市場価格のないもの・・・・・・・・出資金額

（3）棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による低価法

（4）有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）・・・・・・・・定額法
ただし、連結対象団体が所有する建物の一部は定率法により算定しています。
- ② 無形固定資産・・・・・・・・定額法
- ③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）
・・・・・・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

（5）引当金の計上基準及び算定方法

- ① 徴収不能引当金
債権の不能欠損による損失に備えるため、不能欠損の実績率等により（又は個別に回収可能性を検討し）、将来徴収不能になると見込まれる額を計上しています。
- ② 退職手当引当金
地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法又は自己都合要支給額等により計上しています。
ただし、公共下水道事業会計及び水道事業会計は、新会計基準移行に係る経過措置により計上しています。
- ③ 損失補償等引当金
履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。
- ④ 賞与等引当金
翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

（6）リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・リース取引
ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。
イ ア以外のファイナンス・リース取引
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。
- ② オペレーティング・リース取引
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(7) 連結資金収支計算書における資金の範囲

現金（手元現金及び要求払預金）及び現金同等物としています。

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

(8) 採用した消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、公共下水道事業会計、水道事業会計、工業用水道事業会計及び一部の連結対象団体は、税抜方式としています。

(9) その他全体財務書類作成のための基本となる重要な事項

会計間の相殺消去

会計間の繰入繰出額及び債権債務額等を相殺消去した金額で表示しています。

2. 重要な会計方針の変更等

重要な会計方針の変更はありません。

3. 重要な後発事象

該当する事象はありません。

4. 偶発債務

該当する事象はありません。

5. 追加情報

(1) 連結対象範囲

① 対象とする会計

会計名	会計区分
一般会計	一般会計等
黒川診療所運営事業特別会計	一般会計等
鹿ノ俣発電所運営事業特別会計	一般会計等
国民健康保険事業特別会計	全体会計
後期高齢者医療特別会計	全体会計
介護保険事業特別会計	全体会計
地域産業振興事業特別会計	全体会計
公共下水道事業会計	全体会計
農業集落排水事業会計	全体会計
水道事業会計	全体会計
簡易水道事業会計	全体会計
工業用水道事業会計	全体会計

② 対象とする団体

団体名	連結の方法
【一部事務組合・広域連合】	
新潟県市町村総合事務組合	比例連結
新潟県後期高齢者医療広域連合	比例連結
新発田地域広域事務組合	比例連結
下越福祉行政組合	比例連結
【地方三公社】	
下越土地開発公社	比例連結
【第三セクター】	
新潟製粉（株）	全部連結
新潟フルーツパーク（株）	全部連結
胎内高原ハウス（株）	全部連結
（株）胎内リゾート	全部連結

(2) 出納整理期間及び会計年度末の計数について

地方自治法第235条の5の規定により出納整理期間が設けられています。当会計年度に係る出納整理期間における現金の受払等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。

なお、出納整理期間を設けていない会計（団体）と出納整理期間を設けている会計（団体）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

附属明細書（連結会計）

貸借対照表の内容に関する明細

資産項目の明細

有形固定資産の明細

（単位：円）

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	66,822,337,475	2,125,337,697	699,812,545	68,247,862,627	36,232,406,944	1,341,130,077	32,015,455,683
土地	7,321,796,618	95,317,110	45,315,882	7,371,797,846	-	-	7,371,797,846
立木竹	109,323,100	-	-	109,323,100	-	-	109,323,100
建物	52,687,236,752	1,701,756,574	95,156,487	54,293,836,839	31,286,044,352	1,181,220,339	23,007,792,487
工作物	6,616,879,763	122,076,967	523,958,128	6,214,998,602	4,932,036,686	159,198,264	1,282,961,916
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	15,192,258	100,000	-	15,292,258	14,325,906	711,474	966,352
建設仮勘定	71,908,984	206,087,046	35,382,048	242,613,982	-	-	242,613,982
インフラ資産	74,733,776,801	248,305,196	19,645,232	74,962,436,765	28,656,353,685	1,607,094,256	46,306,083,080
土地	2,825,422,930	43,853,758	-	2,869,276,688	-	-	2,869,276,688
建物	3,408,379,770	1,181,237	-	3,409,561,007	767,716,603	86,203,424	2,641,844,404
工作物	68,499,974,101	203,270,201	19,645,232	68,683,599,070	27,888,637,082	1,520,890,832	40,794,961,988
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	10,292,622,288	312,248,351	126,021,422	10,478,849,217	6,825,931,199	510,965,289	3,652,918,018
合計	151,848,736,564	2,685,891,244	845,479,199	153,689,148,609	71,714,691,828	3,459,189,622	81,974,456,781